

LA BONTÀ ApS

Gravensgade 7
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2015

Niels Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LA BONTÀ ApS
Gravensgade 7
9000 Aalborg

Telefonnummer: 98102524

CVR-nr: 26992699

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Revisor N P REVISION V/NIELS POULSEN
Skolegade 6
Sæby
DK Danmark

CVR-nr: 16077844

P-enhed: 1001030214

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014/2015 inklusive ledelsesberetningen for La Bonta ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 21/12/2015

Direktion

Christian Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LA BONTÀ ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LA BONTÀ ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og noterne, er det en forudsætning for fortsat drift at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er vores vurdering, at det ikke på kort sigt er muligt at sikre den nødvendige likviditet til finansiering af driften, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Tabt egenkapital

Selskabet har iht. Selskabslovens §119 tabt mere end 50 pct. af sin indskudskapital på statutidspunktet, men selskabets ledelse har oplyst, at kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabet har ikke afregnet rettidigt til skat, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, 21/12/2015

Niels Poulsen

Registreret revisor

N P REVISION V/NIELS POULSEN

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter består i drift af bagerforretninger.

Resultat og overskudsdisponering:

Årets resultat efter skat er kr. -107.941

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2014/2015:

Der har ikke været særlige forhold gældende i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabets medarbejdere:

Selskabet har i årets løb gennemsnitligt beskæftiget 11,1 medarbejdere.

Forskning og udvikling:

Der foretages ingen egentlige forskningsaktiviteter.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Følgende kapitalejere besidder mere end 5% af selskabskapitalen eller stemmeretten:

Niels Rynkeby Knudsen, Sildevadvej 9, 9600 Års

Christian Hansen, Villavej 35, 9240 Nibe

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/2016:

Der forventes en positiv udvikling i årets resultat, således at regnskabet for 2015/2016 vil udvise et overskud.

Selskabets ledelse forsøger at opnå mere permanente kreditfaciliteter til dækning af kreditorer udover normal kredittid. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at disse faciliteter opnås, eller finansieringer er til stede og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse forventer at den tabte egenkapital kan reetableres via fremtidig indtjening.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for La Bonta ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at tilvælge enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar brugstid 3-8 år scrapværdi 0-30% af kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Under gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		2.192.815	1.628.723
Personaleomkostninger	1	-2.130.361	-1.711.610
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.768	-147.865
Resultat af ordinær primær drift		-21.314	-230.752
Andre finansielle indtægter		790	1.200
Øvrige finansielle omkostninger		-99.417	-104.042
Ordinært resultat før skat		-119.941	-333.594
Ekstraordinære indtægter		12.000	
Ekstraordinært resultat før skat		-107.941	-333.594
Skat af årets resultat			-130.959
Årets resultat		-107.941	-464.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.941	-464.553
I alt		-107.941	-464.553

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt			3.000
Grunde og bygninger		523.595	487.475
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.062	293.790
Materielle anlægsaktiver i alt		793.657	781.265
Anlægsaktiver i alt		793.657	784.265
Råvarer og hjælpematerialer		149.530	168.974
Varebeholdninger i alt		149.530	168.974
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.052	13.798
Tilgodehavende skat		11	11
Andre tilgodehavender		290.702	285.261
Tilgodehavender i alt		336.765	299.070
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.650	
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.650	
Likvide beholdninger		38.145	38.085
Omsætningsaktiver i alt		528.090	506.129
Aktiver i alt		1.321.747	1.290.394

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-951.080	-843.139
Egenkapital i alt		-826.080	-718.139
Gæld til banker		400.325	586.849
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	400.325	586.849
Gæld til banker		462.562	359.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.149	316.845
Anden gæld		940.791	745.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.747.502	1.421.684
Gældsforpligtelser i alt		2.147.827	2.008.533
Passiver i alt		1.321.747	1.290.394

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	2.965.666	3.049.332
Pensionsbidrag	283.408	284.941
Andre omkostninger til social sikring	-1.118.713	-1.622.663
	2.130.361	1.711.610

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	580325	180000	400325	0

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som det fremgår af ledelsens årsberetning, forsøger selskabets ledelse at opnå mere permanente kreditfaciliteter til dækning af kreditorer udover normal kredittid. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at disse faciliteter opnås, eller finansieringen kan gennemføres via kreditorerne. Selskabet har ved regskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen er til stede og har derfor aflagt regnskab med fortsat drift for øje. Vi er enige i beskrivelsen af usikkerhederne og ledelsens valg af regnskabsprincip ud fra kreditorernes hidtidige velvillighed over for selskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har iht. Selskabslovens §119 tabt mere end 50 pct. af sin indskudskapital på statutidspunktet, men selskabets ledelse har oplyst, at kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med:

Jyske finans, leasing pr. måned kr. 4.075, indtil 31/3 2016, restværdi ved udløb kr. 91.595 inkl. moms

Jyske finans, leasing pr. måned kr. 4.075, indtil 31/3 2016, restværdi ved udløb kr. 99.667 inkl. moms

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

750.000 Ejerpantebrev i løsøre, goodwill og lejerettigheder

Bogført værdi af pantsatte aktiver er kr. 793.657

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Niels Rynkeby Knudsen, Sildevadvej 9, 9600 Års

Christian Hansen, Villavej 35, 9240 Nibe